

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Disco OÜ

registrikood: 11878757

tänavatalu nimi, Põhja pst 21C-2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10414

telefon: +372 56233061

e-posti aadress: reelikamagnus@gmail.com, allanselirand@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Tööjõukulud	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Disco OÜ põhitegevuseks on juhtimisalased konsultatsioonid.
Aruandeaastal teenindati peamiselt ühte partnerit - Navirec Software OÜ.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 487	6	2
Nõuded ja ettemaksed	122 120	98 547	3
Kokku käibevara	126 607	98 553	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	26	0	
Materiaalne põhivara	685	2 050	4
Kokku põhivara	711	2 050	
Kokku varad	127 318	100 603	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	118 629	95 313	
Võlad ja ettemaksed	0	28	
Kokku lühiajalised kohustused	118 629	95 341	
Kokku kohustused	118 629	95 341	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 568	2 569	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 436	17 821	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 429	-15 384	
Kokku omakapital	8 689	5 262	
Kokku kohustused ja omakapital	127 318	100 603	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	24 846	9 328
Muud äritulud	29 180	26
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 815	-975
Mitmesugused tegevuskulud	-5 695	-350
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-735	-961
Muud ärikulud	-20 100	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	23 681	7 068
Muud finantstulud ja -kulud	-20 252	-22 452
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 429	-15 384
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 429	-15 384

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	23 681	7 068
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	735	0
Muud korrigeerimised	5 372	-26
Kokku korrigeerimised	6 107	-26
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 579	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 912	0
Kokku rahavood äritegevusest	27 121	7 042
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-1 538
Antud laenude tagasimaksed	9 058	0
Laekunud intressid	0	11 510
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	634
Kokku rahavood investeerimistegevusest	9 058	10 606
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	-17 650
Saadud laenude tagasimaksed	-29 908	0
Makstud intressid	-1 790	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-31 698	-17 650
Kokku rahavood	4 481	-2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	6	8
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 481	-2
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 487	6

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 569	0	18 078	20 647
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	256	16 705	16 961
31.12.2011	2 569	256	34 783	37 608
Vigade parandamise mõju	0	0	-32 346	-32 346
Korrigeeritud saldo 31.12.2011	2 569	256	2 437	5 262
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 429	3 429
Muud muutused omakapitalis	-1	0	-1	-2
31.12.2012	2 568	256	5 865	8 689

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Disco OÜ 2012 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Vigade korrigeerimine

Seoses dokumentide ülevaatamisega on korrastatud järgmisi 2010 aasta lõpu saldosisid:

Lisatud Navirec Software OÜ soetus summas 26 EUR.

Saadud laenude saldod korrigeeritud vastavalt lepingutele summas 32 401 EUR.

2010 aruandeaasta kasum vähenenud 32346 võrra EUR.

Lisarea nimetus	31.12.2011	Muutus	31.12.2011
Pikaajalised finantsinvesteeringud	0	26	26
Laenukohustused	62 941	32 372	95 313
Aruandeaasta kasum	16 962	-32 346	-15 384

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, ostjatelt laekumata arveid ja muid lühiajalisi nõudeid. Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ja viitvõlgasid.

Finantsvarad ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud kulutusi.

Finantsvarad ja -kohustused kajastatakse bilansis hetkel, mil omandiõigus läheb üle vastavalt finantsvara või -kohustuse lepingu tingimustele.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke, nõudmiseni- ja tähtajalisi hoiuseid ning rahaturufondi osakuid.

Rahavood on kajastatud kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutaks on loetud kõik teised valuutad peale Euro.

Välisvaluutatehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on ümber hinnatud Eurodesse bilansipäeval ametlikult kehtinud välisvaluutakursside alusel.

Kursimuutustest tekkinud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tuluna või kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Kui nõuete laekumine loetakse osaliselt või täielikult ebatõenäoliseks, kajastatakse allahindlust miinus märgiga bilansireal "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning vastavat kulu kasumiaruande real "Mitmesugused tegevuskulud".

Nõuded, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning bilansist välja kantud. Aruandeperioodil laekunud, kuid eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud samal kulukirjel vastukandena.

Ettemaksed hankijatele kajastatakse nende tegemise hetkel bilansireal nõuded ja ettemaksed.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates alates 1000 EUR.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja mud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja – asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamise arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse vara soetamise hetkest ja lõpetatakse kui lõppväärtus on 0.-, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiotote põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	piiramata eluiga
Ehitised	10 aastat
Sõidukid	5 aastat
Arvutid, IT-seadmed	3 aastat
Muu materiaalne põhivara	3 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital.

Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest.

Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist.

Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks.

Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulud kajastatakse perioodis, mil tehing toimus.

Maksustamine

Kõikide maksude arvestamisel ja kajastamisel lähtutakse Eesti Vabariigis kehtivast seadusandlusest.

Vastavalt kehtivale seadusandlusele maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividendide maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Kassa	4 484	1
Pank	3	5
Kokku raha	4 487	6

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 918	5 918
Ostjatelt laekumata arved	5 918	5 918
Muud nõuded	116 202	116 202
Laenunõuded	95 905	95 905
Intressinõuded	20 297	20 297
Kokku nõuded ja ettemaksed	122 120	122 120
	31.12.2011	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 339	1 339
Ostjatelt laekumata arved	1 339	1 339
Muud nõuded	97 208	97 208
Laenunõuded	97 208	97 208
Kokku nõuded ja ettemaksed	98 547	98 547

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2011					
Soetusmaksumus	1 888	-169	1 719	305	2 024
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	1 888	-169	1 719	305	2 024
Amortisatsioonikulu	-799	-180	-979	-540	-1 519
Muud muutused	-738	668	-70	250	180
31.12.2012					
Soetusmaksumus	1 150	499	1 649	555	2 204
Akumuleeritud kulum	-799	-180	-979	-540	-1 519
Jääkmaksumus	351	319	670	15	685

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

Majandusaastal juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2012	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	0	29 908

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.04.2014

Disco OÜ (registrikood: 11878757) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALLAN SELIRAND	Juhatuse liige	29.04.2014
Resolutsioon:	Kiidan heaks 2012. aasta majandusaasta aruande.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 436
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 429
Kokku	5 865
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 865
Kokku	5 865

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 436
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 429
Kokku	5 865
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	5 865
Kokku	5 865

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	21276	85.63%	Jah
Mujal liigitamata rajatiste ehitus	42991	2370	9.54%	Ei
Muude ehitusmaterjalide ja –tarvete jaemüük	47529	1200	4.83%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Allan Selirand	38107240282		1712 EUR
Reelika Magnus	47712070308		856 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56233061
E-posti aadress	reelikamagnus@gmail.com
E-posti aadress	allanselirand@gmail.com